



نشان هامرز

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز مربوط به دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۵

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۶

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۷-۱۶

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان هامرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



www.neshan.hummers.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳

شماره ثبت: ۵۳۴۷۶

کد پستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۱۳

نشانی: تهران، میدان شیخ بهایی، ابتدای خیابان دهونک، پلاک ۳، ساختمان سینا، واحد ۳

پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هلمرز
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۴,۹۱۲,۴۱۰,۶۷۲	۴۰۳,۱۸۰,۹۲۲,۴۳۶
۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲۰,۱۶۲,۲۵۳,۱۸۸	۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳
۷ حساب‌های دریافتنی	۳۱۷,۵۷۱,۱۳۶	۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷
۸ جاری کارگزاران	۴۳۷,۷۰۰	۴۳۷,۷۰۴
۹ سایر دارایی‌ها	۲,۱۱۵,۰۲۱,۷۸۴	۱,۲۴۶,۱۲۵,۴۳۳
جمع دارایی‌ها	۱۳۷,۵۰۷,۶۹۴,۴۸۰	۵۵۹,۰۴۳,۸۹۰,۷۳۳
بدهی‌ها		
۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق	۲,۷۱۳,۴۰۸,۶۰۰	۱,۵۳۱,۶۰۴,۴۵۳
۱۱ بدهی به سرمایه‌گذاران	۰	۹,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰
۱۲ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱,۶۹۷,۱۱۹,۸۳۵	۹۳۶,۱۸۷,۰۳۹
جمع بدهی‌ها	۴,۴۱۰,۵۲۸,۴۳۵	۱۱,۵۲۸,۵۹۱,۴۹۲
۱۳ خالص دارایی‌ها	۱۳۳,۰۹۷,۱۶۶,۰۴۵	۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۳,۳۱۰	۱۱,۳۳۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان هلمرز	محمدهادی پناکار	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
دوره مالی نه ماهه

یادداشت	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال
درآمدها:		
۱۴ سود فروش اوراق بهادار	۱۲,۶۷۴,۵۰۳,۸۷۷	۰
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۱,۰۲۷,۲۸۱,۰۶۲	۸۵,۵۱۴,۳۷۰
۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶,۸۲۹,۲۳۴,۲۴۶	۶۷,۰۴۸,۴۰۸,۱۰۴
۱۷ سایر درآمدها	۲۱,۲۳۲,۴۸۷	۰
جمع درآمدها	۴۰,۵۵۲,۲۵۱,۶۷۲	۶۷,۱۳۳,۹۲۲,۴۷۴
هزینه ها:		
۱۸ هزینه کارمزد ارکان	(۲,۴۴۷,۸۵۶,۹۱۷)	(۱,۰۷۵,۲۴۸,۲۴۸)
۱۹ سایر هزینه ها	(۱,۶۲۰,۷۵۴,۲۶۱)	(۷۰۴,۶۸۴,۶۴۶)
سود خالص	۳۶,۴۸۳,۶۴۰,۴۹۴	۶۵,۳۵۳,۹۸۹,۵۸۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۶.۵۰٪	۱۳.۲۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۷.۴۲٪	۱۴.۳۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۸,۲۹۲,۱۱۰	۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۲,۹۹۲,۱۱۰)	(۴۲۹,۹۲۱,۱۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۳۶,۴۸۳,۶۴۰,۴۹۴
تعدیلات	۲۰	(۶۷,۹۸۰,۶۷۳,۶۹۰)
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۹۷,۱۶۶,۰۴۵
	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۱۴۶,۱۸۹,۵۸۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سودخالص

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان هانمرز	محمدهادی پناکار	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز که صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ تحت شماره ۱۱۹۵۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۳۴۷۶ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. شایان ذکر می‌باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ شروع شده فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران ضلع شمالی میدان شیخ بهائی ابتدای خیابان دهنک پلاک ۳-ساختمان سینا- طبقه ۲ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://neshan.hummers.ir/> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان هامرز (سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۱۰,۰۰۰	۱
محمدهادی بناکار	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲- مدیر صندوق: سیدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت

است از: تهران- میدان شیخ بهایی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

۲-۲- متولی: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است.

نشانی متولی عبارت است از: میدان توحید- خیابان توحید- نبش خیابان پرچم- پلاک ۶۸، کدپستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

۳-۲- حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت

رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: سه‌رودی جنوبی پایین تراز مطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۶۳۹۱۷

۴-۲- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ به شماره ثبت ۵۱۴۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت

رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران- میدان شیخ بهایی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هارمز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه دو درصد (۰.۰۲) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	بصورت ثابت طی سال مالی مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص رادایی های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	ثابت: هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق متغیر:
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۷۰,۲۲۸,۶۰۵,۷۵۵	۶-۱
.	۴۹,۹۳۳,۶۴۷,۴۳۳	۶-۲
۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۱۲۰,۱۶۲,۲۵۳,۱۸۸	

۶-۱ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
.	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	.	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱,۸۵۲,۳۳۱,۳۷۵	۸۶۲	.	.
.	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	.	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۲۵۲,۷۸۸,۷۵۹	۳۸۲	.	.
.	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	.	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۴۵۰,۳۷۶,۵۴۵	۱۲۶۹	.	.
۲۶۹	۱۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	.	۱۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۵۷۶,۶۵۰,۶۳۴	۷۶۹	۱۵,۰۶۴,۲۶۹,۱۰۶	۲۶۹
.	۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	.	۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۴۴۱,۸۳۲,۲۰۶	۴۶۸	.	.
۰.۳۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	.	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۶۸۷,۱۹۴,۱۴۰	۰.۳۰
۰.۵۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵,۴۳۷,۲۰۱,۵۰۰	۱۱.۲۳	۳,۱۷۴,۴۲۴,۵۳۱	۰.۵۷
۰.۴۷	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	.	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۲۱۷,۴۲۴,۷۳۶	۲.۳۴	۲,۶۵۲,۰۹۶,۲۲۰	۰.۴۷
۰.۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۰.۰۶	۶۸,۹۸۷,۴۹۳	۰.۰۱
۱۷.۵۸	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	.	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰.۵۳	۹۸,۲۵۶,۵۸۷,۷۶۵	۱۷.۵۸
۵.۶۸	.	.	.	.	.	.	.	۳۱,۷۲۹,۸۶۹,۴۱۸	۵.۶۸
۲۷.۳۰	۱۱۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰				.	۷۰,۲۲۸,۶۰۵,۷۵۵	۶۱.۶۶	۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۲۷.۳۰

۶-۲ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۲۵	۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۲۵	۲,۳۹۰,۷۶۶,۱۴۳	۴۹,۹۳۳,۶۴۷,۴۳۳	۳۶.۳۱
۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۲۵				۲,۳۹۰,۷۶۶,۱۴۳	۴۹,۹۳۳,۶۴۷,۴۳۳	۳۶.۳۱

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سپرده بلند مدت ۳۴۰۳۳۲۱۵۳ بانک رفاه
سپرده بلند مدت ۴۰۳۸۵۹۷۵۴۰۰۲ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۴۰۳۸۸۲۰۵۵۰۰۹ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۲۰۷۹۰۱۲۶۹۰۰۶۹۰۰۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۰۷۹۰۱۲۶۹۰۰۶۹۰۰۲ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۰۷۹۰۱۲۶۹۰۰۶۹۰۰۳ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۸۱-۳۸۶-۶۰۰-۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملی

14.2/0.9/31

شرکت کارگزاری بانک تجارت

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

مخارج تاسیس
آبونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۰,۹۵۹,۹۰۲	۱,۰۹۸,۳۲۲,۵۷۱	شرکت سبدگردان هامرز (مدیر)
۲۵,۶۶۶,۱۸۵	۶۲۱,۲۲۱,۹۵۸	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۷۵,۸۲۵,۸۷۴	۳۸۵,۶۷۳,۱۰۹	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۱,۰۴۹,۱۵۲,۴۹۲	۶۰۸,۱۹۰,۹۶۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)
۱,۵۳۱,۶۰۴,۴۵۳	۲,۷۱۳,۴۰۸,۶۰۰	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ذخیره هزینه تاسیس
۷۳۹,۰۸۹,۶۸۶	۱,۰۷۳,۴۰۹,۰۰۲	ذخیره هزینه آبونمان نرم افزار
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۶۲۹,۸۴۶	بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۲۷,۰۹۷,۳۵۳	۱۷۳,۰۸۰,۹۸۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۳۶,۱۸۷,۰۳۹	۱,۶۹۷,۱۱۹,۸۳۵	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۳۶,۱۷۷,۷۲۶,۷۲۲	۴۷,۲۹۲,۱۱۰	۱۱۹,۷۸۷,۴۴۹,۴۴۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۳۳۷,۵۷۲,۵۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۹,۷۱۶,۶۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱	۴۸,۲۹۲,۱۱۰	۱۳۳,۰۹۷,۱۶۶,۰۴۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی

به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال

۱۲,۶۷۴,۵۰۳,۸۷۷

۱۲,۶۷۴,۵۰۳,۸۷۷

۱۴-۱

سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴-۱ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۱۴,۳۱۴,۰۰۸	۵,۸۴۵,۳۱۴	۳۱,۷۲۹,۸۶۹,۴۱۸	۳۲,۲۵۰,۰۲۸,۷۴۰	۳۷,۷۸۵	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵
۹۵۹,۸۴۲,۹۵۱	۱,۴۴۷,۹۶۸	۷۰,۳۷۵,۵۱۹,۰۸۱	۷,۹۸۸,۸۱۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰۰
۱۰۰,۷۱,۷۹۵,۱۳۷	۱۶,۷۴۷,۱۰۸	۹۸,۳۵۶,۵۸۷,۷۶۵	۱۰۸,۳۴۵,۱۳۰,۰۰۰	۱۱۲,۷۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴
۹۷,۳۸۳,۳۸۸	۰	۳,۴۰۲,۶۱۶,۶۱۲	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱۱۲۱۵-۹۹
۷,۷۰۰,۷۹۷	۵۲,۳۰۸	۲۸۰,۸۵۰,۸۹۵	۲۸۸,۶۰۴,۰۰۰	۴۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰۰
۱۰,۱۸۴,۱۵۸	۱۴,۳۴۹	۶۸,۹۸۷,۴۹۳	۷۹,۱۸۶,۰۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰۰
۲۶۶,۴۴۱,۷۰۲	۳۵۴,۱۵۸	۱,۶۸۷,۱۹۴,۱۴۰	۱,۹۵۳,۹۹۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰۰
۵۹۴,۶۷۱,۳۵۰	۰	۲۹,۴۰۵,۳۲۸,۷۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۰۲۰۳۰۳
۱۴۴,۵۵۶,۶۰۱	۲۵۴,۸۴۴	۱,۲۶۱,۲۲۸,۵۵۵	۱,۴۰۶,۰۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰۰
۷,۶۱۳,۸۹۵	۱۳,۷۴۵	۶۸,۳۱۲,۳۶۰	۷۵,۸۴۰,۰۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰۰
۱۲,۶۷۴,۵۰۳,۸۷۷	۲۴,۷۲۹,۷۹۴	۱۷۳,۱۸۸,۳۹۵,۰۶۹	۱۸۵,۸۸۷,۶۲۸,۷۴۰	۲۰۰,۷۸۵	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۵,۵۱۴,۳۷۰	۱۱۰,۲۷۲,۲۸۱,۰۶۲	۱۵-۱
۸۵,۵۱۴,۳۷۰	۱۱۰,۲۷۲,۲۸۱,۰۶۲	

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۵-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی پنج ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام
ریال	ریال	درصد	ریال			
۲۵,۶۴۲,۵۴۰	۵۶۵,۲۲۸,۵۱۳	۵۸۳,۲۶۴	۲,۶۵۲,۰۹۶,۲۲۰	۳,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه-۰۳۰۷۲۳۰۰۰
.	۲,۳۴۰,۶۳۴,۹۱۰	۲,۷۹۸,۵۰۰	۱۳,۰۹۶,۵۶۶,۵۹۰	۱۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه-۰۳۰۸۲۱۰۰۰
۵۹,۸۷۱,۸۳۰	۱,۸۳۸,۰۸۳,۴۳۰	۱,۹۱۷,۳۶۵	۸,۷۲۸,۵۶۷,۲۰۵	۱۰,۵۷۸,۵۶۸,۰۰۰	۱۴,۳۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه-۰۳۱۰۲۴۰۰۰
.	۴۷۳,۷۵۰,۶۸۸	۱,۱۶۷,۷۹۴	۵,۹۶۸,۰۸۱,۵۱۸	۶,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه-۰۳۰۹۱۹۰۰۰
.	۲,۲۷۳,۵۷۷,۴۵۴	۳,۱۶۳,۴۵۴	۱۵,۱۷۶,۷۹۹,۰۹۲	۱۷,۴۵۳,۵۴۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه-۰۴۰۳۲۶۰۰۱
.	۲,۳۹۴,۶۹۹,۶۶۶	۸,۶۱۸,۷۰۹	۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۲۵	۴۷,۵۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۰۷-ش-خ-۰۳۰۷۲۴۰۰۰
.	۳۱۰,۸۷۲,۴۰۱	۹۵۲,۳۴۱	۴,۹۴۱,۹۱۶,۳۵۸	۵,۲۵۳,۷۴۱,۰۰۰	۸,۱۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه-۰۴۰۵۲۰۰۰
.	۸۳۰,۳۳۴,۰۰۰	۲,۱۴۸,۶۲۴	۱۱,۰۳۱,۹۹۷,۳۳۵	۱۱,۸۵۴,۴۸۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه-۰۴۰۷۱۴۰۰۱
۸۵,۵۱۴,۳۷۰	۱۱۰,۲۷۲,۲۸۱,۰۶۲	۲۱,۳۴۹,۹۵۱	۱۰۶,۷۴۴,۳۰۵,۹۸۳	۱۱۷,۷۹۲,۸۳۷,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی	یادداشت	
به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال		
۲۱,۲۳۲,۴۸۷	۱۷-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲۱,۲۳۲,۴۸۷		

۱۷-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی	دوره مالی پنج ماهه منتهی	
به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۱۷,۳۶۲,۶۶۹	۱۸۹,۲۶۹,۷۲۴	مدیر
۶۹۹,۴۰۸,۵۴۳	۷۸,۶۹۳,۶۵۵	متولی
۵۰۳,۲۳۸,۴۷۰	۶۵۵,۶۳۲,۸۰۵	بازارگردان
۵۲۷,۸۴۷,۲۳۵	۱۵۱,۶۵۲,۰۶۴	حسابرس
۲,۴۴۷,۸۵۶,۹۱۷	۱,۰۷۵,۲۴۸,۲۴۸	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی	دوره مالی پنج ماهه منتهی	
به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۰۱۸,۲۰۰	۱,۷۷۰,۰۵۶	هزینه تاسیس
۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶	۱۹,۱۵۳,۸۱۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۲۸۳,۲۸۴,۸۱۵	۶۰۱,۷۰۰,۳۹۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۸,۸۳۷,۱۴۸	.	هزینه تسهیلات بانکی
۱۲,۰۵۵,۸۵۸	۲,۶۳۲,۹۸۵	هزینه کارمزد بانکی
۴۵,۹۸۳,۶۳۴	۷۹,۴۲۷,۴۰۰	هزینه تصفیه
۱,۶۲۰,۷۵۴,۲۶۱	۷۰۴,۶۸۴,۶۴۶	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی پنج ماهه	دوره مالی نه ماهه منتهی
منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۲۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۸,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰
(۳۴,۵۰۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۶,۲۴۲,۱۷۳,۶۹۰)
(۳۲,۲۰۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۹۸۰,۶۷۳,۶۹۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق و بدهی های احتمالی است.

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	مدیر صندوق		
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	محمدهادی بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیران سرمایه گذاری
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	بهاره عزآبادی	مدیران سرمایه گذاری
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا عزآبادی	مدیران سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده طلب(بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال				
(۱۰,۹۸,۳۳۳,۵۷۱)	۷۱۷,۳۶۲,۶۶۹	طی دوره مالی	کارمزد اربکان	مدیر	سیدگردان هامرز
(۶۲۱,۳۲۱,۹۵۸)	۶۹۹,۴۰۸,۵۴۳	طی دوره مالی	کارمزد اربکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۳۸۵,۶۷۳,۱۰۹)	۵۲۷,۸۴۷,۲۳۵	طی دوره مالی	کارمزد اربکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۶۰۸,۱۹۰,۹۶۲)	۵۰۳,۳۳۸,۴۷۰	طی دوره مالی	کارمزد اربکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
۴۷,۷۹۸,۵۷۳	۳۱۳,۱۶۲,۰۷۱,۳۲۵	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت

۳۴-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تانید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن در یادداشت های همراه باشد، رخ نداده است.